

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 06238

Numéro SIREN : 501 607 196

Nom ou dénomination : AUDIGEST PARTICIPATION

Ce dépôt a été enregistré le 02/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/015576

Bilan Actif

| | | 30/06/2023 | | | 30/06/2022 |
|-----------------------------|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage inclus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 2 607 697 | 350 000 | 2 257 697 | 2 232 957 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL (II) | 2 607 697 | 350 000 | 2 257 697 | 2 232 957 |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 136 080 | | 136 080 | 41 880 |
| | Autres créances | 369 125 | | 369 125 | 342 637 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 211 484 | | 211 484 | 88 811 |
| | Charges constatées d'avance | 193 417 | | 193 417 | 193 402 |
| | TOTAL (III) | 910 107 | | 910 107 | 666 730 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 3 517 804 | 350 000 | 3 167 804 | 2 899 687 |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

| | | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|--|---|------------------|------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation | 1 000 000 | 1 000 000 |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 59 369 | 59 369 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 573 710 | 553 589 |
| | Report à nouveau | 222 131 | 239 846 |
| | Résultat de l'exercice | 162 083 | 402 405 |
| | Subventions d'investissement Provisions réglementées | 8 025 | 8 025 |
| | Total des capitaux propres | 2 025 317 | 2 263 234 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | 416 | 2 947 |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 387 548 | 275 545 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 382 877 | 61 799 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 246 050 | 286 955 |
| | Dettes fiscales et sociales | 26 595 | 9 207 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | 99 000 | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | Total des dettes | 1 142 487 | 636 452 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 3 167 804 | 2 899 687 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 162 083,09 | 402 405,13 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 832 166 | 636 452 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 188 | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | |

**CERTIFIÉ CONFORME**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 167 804** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 004 974** euros et un total **charges** de **842 891** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **162 083** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|--------------------------------|----------|------------|
| Agencements | Linéaire | 7 à 15 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel et mobilier de bureau | Linéaire | 3 à 10 ans |

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Une dépréciation de 350 K€ a été constatée sur les titres de participation de la filiale ACOM AUDIGEST SAFIR.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 30/06/2023 |
|--------------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluation | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencé aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 2 232 957 | | 374 740 | | | 2 607 697 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 2 232 957 | | 374 740 | | | 2 607 697 |
| TOTAL | | 2 232 957 | | 374 740 | | | 2 607 697 |

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 30/06/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| TOTAL | | | | |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et au | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et au | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agencet aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | | 30/06/2023 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
| | | | | Utilisées | Non utilisées | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | 8 025 | | | | 8 025 |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | | |
| | Provisions autres | | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | 8 025 | | | | 8 025 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| | Pour impôts | | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| | Autres | | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | 350 000 | | | 350 000 |
| | Sur stocks et en-cours | | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | | |
| | Autres | | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | 350 000 | | | 350 000 |
| TOTAL GENERAL | | 8 025 | 350 000 | | | 358 025 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 350 000 | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | | |

Créances et Dettes

| | | 30/06/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 136 080 | 136 080 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 44 772 | 44 772 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 315 406 | 315 406 | |
| | Débiteurs divers | 8 947 | 8 947 | |
| | Charges constatées d'avances | 193 417 | 193 417 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 698 622 | 698 622 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 30/06/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | 416 | 416 | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1) | 188 | 188 | | |
| | Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1) | 387 359 | 77 039 | 197 852 | 112 469 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 246 050 | 246 050 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 18 992 | 18 992 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 6 180 | 6 180 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 1 424 | 1 424 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 382 877 | 382 877 | | |
| | Autres dettes | 99 000 | 99 000 | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 1 142 487 | 832 166 | 197 852 | 112 469 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 350 000 | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 240 993 | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | 148 870 | | | |

Fonds Commercial

| | 30/06/2023 | Observations |
|---|------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport | | |
| TOTAL | | |

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

30/06/2023

| | | |
|--------------------------------------|--------|----------------|
| Total des Produits à recevoir | | 118 080 |
| Autres créances clients | | 118 080 |
| CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG | 19 080 | |
| CLIENTS @COM FACTURES A ETABLIR IG | 99 000 | |

Charges à payer

30/06/2023

| | | |
|--|--------|----------------|
| Total des Charges à payer | | 101 028 |
| Emprunts obligataires convertibles INT.COURUS SUR EMPRUNTS | 416 | 416 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit BANQUES CHARGES A PAYER | 188 | 188 |
| Dettes fiscales et sociales ETAT CHARGES A PAYER | 1 424 | 1 424 |
| Autres dettes CLIENTS @COM AVOIRS A ETABLIR IG | 99 000 | 99 000 |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 30/06/2023 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 193 417 | 193 417 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 193 417 |

Capital social

| | | 30/06/2023 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------|---------------|--------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 8 000,00 | 125,0000 | 1 000 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 8 000,00 | 125,0000 | 1 000 000,00 |

Filiales et participations

30/06/2023

| 30/06/2023 | | Capital | Capitaux propres | Q uote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus | |
|---|--|-----------------------------------|------------------|---|-------------------------------------|---------|
| | | | | | Brute | Nette |
| A. Renseignements détaillés | | | | | | |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | | | |
| SAS @COM AUDIGEST | | 300 000 | 577 225 | 100,00 | 708 025 | 708 025 |
| SARL AUDIGEST CORREZE | | 10 000 | 96 731 | 100,00 | 10 000 | 10 000 |
| SARL @COM AUDIGEST RH | | 15 000 | 202 003 | 100,00 | 15 000 | 15 000 |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | | | |
| SAS AFA CONSEILS DAUPHINE | | 9 010 | 166 528 | 50,00 | 150 000 | 150 000 |
| SCI AFA IMMO MONT BLANC | | 100 | (15 296) | 50,00 | 50 | 50 |
| | | | | | | |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | | | |
| SAS @COM AUDIGEST | | 229 738 | | 1 865 531 | 171 596 | 229 816 |
| SARL AUDIGEST CORREZE | | | | 160 921 | 10 542 | |
| SARL @COM AUDIGEST RH | | 80 000 | | 518 689 | 73 630 | 72 400 |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | | | |
| SAS AFA CONSEILS DAUPHINE | | | | 690 625 | 3 644 | |
| SCI AFA IMMO MONT BLANC | | 5 668 | | 18 310 | (484) | |
| | | | | | | |
| B. Renseignements globaux | | Filiales non reprises en A | | Participations non reprises en A | | |
| | | françaises | étrangères | françaises | étrangères | |
| Capital | | | | | | |
| Capitaux propres | | | | | | |
| Quote part détenue en pourcentage | | | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute | | | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette | | | | | | |
| Prêts et avances consentis | | | | | | |
| Montant des cautions et av als | | | | | | |
| Chiffre d'affaires | | | | | | |
| Résultat du dernier exercice clos | | | | | | |
| Div idendes encaissés | | | | | | |

Engagements financiers

| | 30/06/2023 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| Autres engagements Nantissement des titres de participation sur emprunts | | 387 548 | |
| | | 387 548 | |
| Total des engagements financiers (1) | | 387 548 | |
| (1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées | | | |

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 30/06/2023 |
|------------|-----------------------|-------------------|---------------|------------|
| Emprunts | | | | |
| | | TOTAL | | |

AUDIGEST PARTICIPATION
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 513 Rue de Sans Souci
69760 LIMONEST
501 607 196 RCS LYON

| |
|--|
| ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 DECEMBRE 2023 |
|--|

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 162 083,09 euros de la manière suivante :

| | |
|--|------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 162 083,09 euros |
| A la réserve légale | 8 104,15 euros |
| | ----- |
| Solde | 153 978,94 euros |
| Prélèvement sur le compte « autres réserves » | 46 021,06 euros |
| Les sommes distribuables | |
| s'élevant ainsi à | 200 000,00 euros |
| A titre de dividendes | 200 000,00 euros |
| Soit 25,00 euros par action | |

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2022 :

400 000,00 euros, soit 50,00 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2020 :

400 000,00 euros, soit 50,00 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2023.

**Certifié conforme
La Présidente
Mme Françoise MARTELLI**

